



**HITAVEITUFÉLAG
HVALFJARÐAR, SF**

Ársreikningur

2014

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.
Kalastaðakoti
301 Akranesi
kt. 670289-5089

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-11

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og félagsmanna Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings 2014 fyrir Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf., byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum síðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlagni og faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogi, 2015.

Deloitte ehf.

Sigurður Heiðar Steindórsson
endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Til stjórnar og félagsmanna Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf.

Undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf., höfum yfirfarið bókhald og ársreikning félagsins fyrir árið 2014 og leggjum til að hann verði samþykktur. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014 í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Hvalfjarðarsveit, 2015

Kjörnir skoðunarmenn

Guðmundur Friðjónsson

Jón Valgarðsson

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Það er álit stjórnar Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Helstu fjárhæðir úr ársreikningi eru eftirfarandi:	2014	2013	Breyting %
Rekstrartekjur samkvæmt rekstrarreikningi námu.....	kr. 34.713.850	kr. 33.494.951	3,6%
Rekstrarhagnaður (EBITDA) samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	kr. 12.640.998	kr. 17.722.272	-28,7%
Hagnaður af rekstri félagsins samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	kr. 5.813.781	kr. 8.976.494	-35,2%
Eignir í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	kr. 118.261.847	kr. 110.991.793	6,6%
Eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	kr. 97.634.669	kr. 91.820.888	6,3%
Eiginfjárhlutfall í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	82,6%	82,7%	-0,2%

Stjórn félagsins leggur til að með afkomu ársins verði farið eins og sýnt er í yfirliti um breytingar á eigin fé félagsins.

Eigendur félagsins í árslok 2013 eru Hvalfjarðarsveit, sem á 50% af skráðu stofnfé og aðrir aðilar, 20 að tölu, sem eiga samtals 50% af skráðu stofnfé, þar af nemur eigið stofnfé félagsins sjálfs 7,14%. Stofnfé annarra skiptist þannig að sautján félagsmenn eiga 2,38% og tveir eiga 1,19%.

Stjórn Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, 2015.

Í stjórn

Karl Ingi Sveinsson
formaður

Sæmundur Víglundsson

Guðjón Jónasson

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur		34.713.850	33.494.951
Rekstur hitaveitukerfa / nýlagnir vegna heimtauga		(16.258.967)	(10.043.505)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.441.642)	(3.979.246)
Annar rekstrarkostnaður		(2.372.243)	(1.749.928)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		12.640.998	17.722.272
Afskriftir fastafjármuna	5	(5.788.198)	(5.379.733)
Rekstrarhagnaður		6.852.800	12.342.539
Fjármunatekjur		2.262.670	1.836.096
Fjármagnsgjöld		(84.088)	(18.181)
	3	2.178.582	1.817.915
Hagnaður fyrir skatta		9.031.382	14.160.454
Tekjuskattur	4	(3.217.601)	(5.183.960)
Hagnaður ársins		5.813.781	8.976.494

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	76.602.270	62.652.533
		<u>76.602.270</u>	<u>62.652.533</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	1.805.468	1.876.241
Aðrar skammtímakröfur	6	2.486.475	861.026
Handbært fé	6	37.367.634	45.601.993
		<u>41.659.577</u>	<u>48.339.260</u>
Eignir		<u>118.261.847</u>	<u>110.991.793</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	7	67.109.194	67.109.194
Óráðstafað eigið fé		30.525.475	24.711.694
Eigið fé		<u>97.634.669</u>	<u>91.820.888</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	8	11.056.755	10.829.022
		<u>11.056.755</u>	<u>10.829.022</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	9	4.557.189	1.426.170
Ógreiddir reiknaðir skattar	4	3.030.549	5.317.199
Aðrar skammtímaskuldir	9	1.982.685	1.598.514
		<u>9.570.423</u>	<u>8.341.883</u>
Skuldir		<u>20.627.178</u>	<u>19.170.905</u>
Eigið fé og skuldir		<u>118.261.847</u>	<u>110.991.793</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		5.813.781	8.976.494
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		5.788.198	5.379.733
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		227.733	(212.668)
Veltufé frá rekstri		11.829.712	14.143.559
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun		(1.554.676)	2.858.136
Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun)		1.228.540	794.645
Handbært fé frá rekstri		11.503.576	17.796.340
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(19.737.935)	(825.264)
		(19.737.935)	(825.264)
Fjármögnunarhreyfingar			
Aðrar skammtímaskuldir		0	(12.375.561)
		0	(12.375.561)
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(8.234.359)	4.595.515
Handbært fé í upphafi árs		45.601.993	41.006.478
Handbært fé í lok árs		37.367.634	45.601.993

Skýringar

1. Starfsemi

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf. er sameignarfélag og starfar á grundvelli laga nr. 50/2007 um sameignarfélög.

Tilganur félagsins er að leggja hitaveitu, selja heitt vatn og afla frekari jarðvarma ef þörf krefur, eftir því sem hagkvæmt þykir og ástæður leyfa. Ennfremur að annast restkur og viðhalda á öllum eignum félagsins.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af sölu á heitu vatni og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Sala er skráð við afhendingu eða þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 36%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar ef skuldin er í erlendri mynt.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	2.262.670	1.663.328
	2.262.670	1.836.096
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Dráttarvaxtagjöld	<u>(84.088)</u>	<u>(18.181)</u>
	(84.088)	(18.181)
	<u>2.178.582</u>	<u>1.817.915</u>

4. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 3,2 milljónum króna. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2015 nemur 3,0 milljónum króna.

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Bífreið áhöld og tæki	Veitukerfi	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	588.169	133.856.965	134.445.134
Eignfært á árinu	750.000	18.987.935	19.737.935
Staða í árslok	1.338.169	152.844.900	154.183.069
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	29.408	71.763.193	71.792.601
Afskrift ársins	117.455	5.670.743	5.788.198
Staða í árslok	146.863	77.433.936	77.580.799
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	558.761	62.093.772	62.652.533
Bókfært verð í árslok	1.191.306	75.410.964	76.602.270
Afskriftarhlutföll	12%	4%	

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af upphaflegu kostnaðarverði. Afskriftir af keyptum og seldum eignum eru reiknaðar hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma.

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Veitukerfi	3.106.000	10.751.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2014	31.12.2013
Innlendar viðskiptakröfur	2.305.468	2.212.241
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(500.000)	(336.000)
	1.805.468	1.876.241

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun	(593.000)	(819.000)
Tekjufærsla (gjaldfærsla) á árinu.....	(164.000)	226.000
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	0	0
Staða í árslok	(757.000)	(593.000)

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2014	31.12.2013
Virðisaukaskattur	2.100.551	515.345
Fjármagnstekjuskattur	385.924	345.681
	<u>2.486.475</u>	<u>861.026</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	37.367.634	45.601.993
	<u>37.367.634</u>	<u>45.601.993</u>

7. Eigið fé

Stofnfé greinist þannig:	Hlutfall	Fjárhæð
Stofnfé í árslok samkvæmt sameignarfélagssamningi	100,00%	72.269.216
Eigið stofnfé í árslok	-7,14%	(5.160.022)
	<u>92,86%</u>	<u>67.109.194</u>

Hvalfjarðarsveit fer með eitt atkvæði í félaginu, 17 aðrir fara með eitt atkvæði hver og tveir aðilar fara með eitt atkvæði saman.

Eiginfjárreikningar greinast þannig:	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2013	67.109.194	15.735.200	82.844.394
Hagnaður/(tap) ársins		8.976.494	8.976.494
Eigið fé 1.1.2014	67.109.194	24.711.694	91.820.888
Hagnaður/(tap) ársins		5.813.781	5.813.781
Eigið fé 31.12.2014	<u>67.109.194</u>	<u>30.525.475</u>	<u>97.634.669</u>

8. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)	
Staða 1.1.2013	(11.041.690)	
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2013	(5.183.960)	
Leiðréttru tekjuskattur f.f. ári	79.429	
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2014	<u>5.317.199</u>	
Staða 1.1.2014	(10.829.022)	
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2014	(3.217.301)	
Leiðréttru tekjuskattur f.f. Ári	(40.981)	
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2015	<u>3.030.549</u>	
Staða 31.12.2014	<u>(11.056.755)</u>	
Tekjuskattsskuldbinding greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:		
	31.12.2014	31.12.2013
Varanlegir rekstrarfjármunir	(11.442.584)	(11.161.796)
Aðrir liðir	385.829	332.774
	<u>(11.056.755)</u>	<u>(10.829.022)</u>

Skýringar

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Innlendar viðskiptaskuldir	4.557.189	1.426.170
	<u>4.557.189</u>	<u>1.426.170</u>

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur kostnaður	1.982.685	1.598.514
	<u>1.982.685</u>	<u>1.598.514</u>

10. Viðskipti við stjórnendur

Aðkeypt þjónusta af stjórnendum greinist þannig:	2014	2013
Vegna skrifstofu- og stjórnunarstarfa	1.806.900	2.094.370
Önnur aðkeypt þjónusta	4.710.084	1.890.005
	<u>6.516.984</u>	<u>3.984.375</u>